

INFORMACJA DODATKOWA
(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)
Gminny Ośrodek Kultury w Lubrzy
za 2022 rok

1. Charakterystyka stosowanych metod wyceny

Charakterystyka stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie dającym prawo wyboru jednostce gospodarczej:

- **Wartości niematerialne i prawne, programy komputerowe** o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok, wg ich cen nabycia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe).
- **Środki trwałe** obejmują nieruchomości, urządzenia oraz inne kompletne i zdatne do użytku przedmioty, których wartość początkowa przekracza 10000 PLN, o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok wg ich cen nabycia, pomniejszona o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe). Odpisy amortyzacyjne dla środków trwałych o wartości początkowej niższej niż 10000 PLN dokonuje się jednorazowo w miesiącu ich oddania do użytkowania. Środki trwałe amortyzuje się wg aktualnie obowiązujących stawek amortyzacyjnych, zgodnie z przepisami zawartymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- **Zapasy** ewidencjonuje się wartościowo i wyceniane są następująco:
 - materialy wg cen zakupu,
 - towary wg cen sprzedaży.
- **Należności i zobowiązania**, na dzień bilansowy, wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny.
- **Rzeczowe środki obrotowe**, w momencie ich zakupu, przeznaczają się w koszty zużycia materiałów.
- **Środki pieniężne** w kasie objęte są raportem kasowym, w którym obroty ujmuje się na bieżąco.
Raport kasowy sporządza się za okres 1 miesiąca, a w razie większej liczby obrotów częściej.
- **Środki pieniężne na rachunku bankowym** objęte są wyciągiem bankowym.
- **Inwentaryzację środków pieniężnych** w kasie przeprowadza się poprzez spis z natury wg stanu na koniec roku obrotowego. Stan rachunku bankowego potwierdza odpowiedni bank wg stanu na koniec roku obrotowego.

2. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach bilansu.

2.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

a) środki trwałe

Tabela 1. Środki trwałe wg wartości początkowej.

Wyszczególnienie	Wartość początkowa na początku roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu inwestycji, aktualizacji oraz inne	Zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe ogółem	1 924 935,65 zł			1 923 852,33 zł
W tym				
• Grunty	10 440,00 zł			10 440,00 zł
• Budynki	1 560 181,37 zł			1 560 181,37 zł
• Maszyny i urz.	112 425,63 zł			112 425,63 zł
• Śr. transportu	0,00 zł			0,00 zł
• Inne śr. trwałe	234 707,89 zł		1 083,32 zł	233 624,57 zł
• Zestawy komputerowe	7 180,76 zł			7 180,76 zł

Tabela 2. Umorzenie środków trwałych.

Wyszczególnienie	Dotychczas. umorzenie na początku roku obrotowego	Zwiększenia Umorzeń	Zmniejszenie Umorzenia	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków trwałych ogółem	1 160 758,53 zł	62 249,71 zł	1 083,32 zł	1 221 924,92 zł
W tym				
• Grunty				
• Budynki	960 039,48 zł	33 622,72 zł		993 662,20 zł
• Maszyny i urz.	37 790,76 zł	7 754,16 zł		45 544,92 zł
• Śr. transportu	0,00 zł			0,00 zł
• Inne śr. trwałe	155 747,53 zł	20 872,83 zł	1 083,32 zł	175 537,04 zł
• Zestawy komputerowe	7 180,76			7 180,76 zł

b) wartości niematerialne i prawne

Wyszczególnienie	Wartość początkowa na początku roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu inwestycji oraz inne	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne - programy komputerowe	7 346,70	1 311,90		8 658,60

Tabela 4. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Wartość początkowa na początku roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń	Stan umorzenia na koniec roku obrotowego
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - programy komputerowe	7 346,70	1 311,90	8 658,60

2.2. Struktura własności kapitałów

Tabela 6. Struktura funduszy własnych

Wyszczególnienie kapitałów	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Fundusz zasadniczy	- 6 102,11 zł		12 613,92 zł	- 18 716,03 zł

2.3. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym, na dzień bilansowy , przewidywanym umową okresie spłaty.

Tabela 7. Zobowiązania krótkoterminowe tj. zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy nie jest dłuższy niż 1 rok.

Wyszczególnienie zobowiązań krótkoterminowych	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1. Zobowiązania krótkoterminowe	43 344,59 zł	2 741,41 zł
W tym:		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 706,01 zł	561,41 zł
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	13 501,44 zł	-----
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	-----	-----
Zobowiązania wewnątrzzakładowe	-----	-----
Pozostałe zobowiązania	2 121,00 zł	2 180,00 zł
Linia kredytowa	24 016,14 zł	-----

2.4. Wykaz rozliczeń międzyokresowych i przychodów przyszłych okresów

Tabela 8. Przychody przyszłych okresów.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Przychody przyszłych okresów	902 197,97 zł	837 992,26 zł

2. Struktura majątku obrotowego

Tabela 9. Struktura środków pieniężnych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Środki pieniężne	161 900,00 zł	183 899,02 zł
1. Środki pieniężne w kasie	-----	1 922,51 zł
w tym:		
Kasa GOK	-----	1 922,51 zł
2. Środki pieniężne na rachunku bankowym	161 900,00 zł	181 976,51 zł
w tym:		
Rachunek bieżący	0,00 zł	181 976,51 zł
Rachunek środków funduszy unijnych	161 900,00 zł	0,00 zł
Rachunek inwestycyjny		

Tabela 10. Struktura zapasów, należności i roszczeń

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Zapasy, należności i roszczenia	749,41 zł	5 149,49 zł
1. Zapasy	-----	-----
w tym:		
• Materiały	-----	-----
• Towary	-----	-----
2. Należności i roszczenia	749,41 zł	5 149,49 zł
w tym:		
• Należności z tytułu dostaw i usług	749,41 zł	5 149,49 zł
• Należności wewnątrzzakładowe	-----	-----
• Pozostałe należności	-----	-----
• Należności z budżetu	-----	-----

Lubrza, 2022-03-20